

Region Midtjylland

Revisionsberetning vedrørende afregning af statsrefusion til sociale udgifter 2007

Bilag

**til Regionsrådets møde
den 24. september 2008**

Punkt nr. 19



KPMG C.Jespersen
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
AUDIT
Bruun's Galleri
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Århus C

Telefon 86 76 46 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Region Midtjylland

Revisionsberetning nr. 7 af 15. august 2008 vedrørende afregning af statsrefusion til sociale udgifter for 2007 for Region Midtjylland

08-p002 CHP NOP EM 005850 07205

Indhold

1	Indledning	98
2	Refusionsregnskabet	98
3	Den udførte revision	99
4	Afslutning	100

1 Indledning

Hermed afgives beretning til Regionsrådet for Region Midtjylland, Velfærdsministeriet samt Beskæftigelsesministeriet om revision af endelig restafregning på statsrefusion til sociale udgifter m.v. for 2007 vedrørende Region Midtjylland. Afregningen vedrører:

- Løntilskud til personer ansat i jobtræning i henhold til lov om aktiv beskæftigelsesindsats
- Løntilskud til personer ansat i henhold til lov om servicejob.

Beretningen afgives i henhold til § 69-70 i bekendtgørelse nr. 1391 af 12. december 2006 om statsrefusion og tilskud m.v. samt i henhold til bekendtgørelse nr. 260 af 20. marts 2007 om udbetaling, regnskabsaflæggelse og revision af statsligt løntilskud til kommunale og regionale arbejdsgivere vedrørende lov om aktiv beskæftigelsesindsats og lov om servicejob.

Den samlede statsrefusion for 2007 er opgjort til 20.417.842 kr. Revisionen er udført i overensstemmelse med revisionsregulativet for Region Midtjylland samt danske revisionsstandarder og ovenfor anførte bekendtgørelser.

2 Refusionsregnskabet

Region Midtjylland har fremsendt opgørelse over endelig afregning af statsrefusion for 2007 til Velfærdsministeriet.

Restafregningen for 2007 viser i hovedposter:

Hovedområde:	2007	
	Tilskudsgrundlag	Refusion
Løntilskud, jobtræning	18.370.568	18.370.568
Løntilskud, servicejob	2.047.274	2.047.274
I alt	20.417.842	20.417.842
Modtaget forskud		19.931.000
Foreløbig restafregning		500.906
Endelig restafregning		-14.064

Vi har den 30. juni 2008 forsynet den endelige restafregning for 2007 med følgende revisor-erklæring:

"Uafhængig revisors erklæring til Velfærdsministeriet

Vi har efter aftale med Region Midtjylland, Regionshuset i Horsens, revideret vedlagte opgørelse "Endelig afregning 2007", udvisende en samlet refusion for jobtræning på i alt 18.370.568 kr. og servicejob på i alt 2.047.274 kr.

Regionshuset i Horsens har ansvaret for opgørelsen. Vores ansvar er på baggrund af vores gennemgang at udtrykke en konklusion vedrørende opgørelsen.

Den udførte revision

Vi har i overensstemmelse med danske revisionsstandarder samt bekendtgørelse nr. 1391 af 12. december 2006 – om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision m.m., tilrettelagt og udført gennemgangen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at opgørelsen er uden væsentlige fejl og mangler. Under gennemgangen har vi efterprøvet grundlaget og dokumentationen for de i opgørelsen anførte beløb.

Vi har i overensstemmelse med bekendtgørelsen kontrolleret, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med regionens registreringer i bogføringen og lønsystemet.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelsen og regionens registreringer."

3 Den udførte revision

Refusionen omfatter løntilskud til personer i servicejob ansat før 1. april 2002 samt løntilskud til personer ansat i jobtræning i henhold til lov om aktiv socialpolitik.

Revisionen er foretaget i forbindelse med regionens opgørelse af løntilskud i restafregningen for 2007. Revisionen har omfattet en stikprøvevis efterprøvning af regionens opgørelse af tilskudsberettigede timer for navngivne medarbejdere ansat i henhold til de respektive tilskudsområder. Der er ikke under revisionen konstateret fejl med refusionsmæssig betydning eller øvrige fejl.

Revisionen har endvidere omfattet en analytisk vurdering af regionens specificerede opgørelse af løntilskud, herunder oplysninger om ansættelsesperiode, tilskudsberettigede timer, anvendte tilskudssatser ved beregning af tilskud samt samlet tilskud til ansatte under de respektive ordninger.

Revisionen gav ikke anledning til bemærkninger.

4 Afslutning

Gennemgangen af endelig restafregning for 2007 giver ikke anledning til at fremkomme med bemærkninger eller supplerende oplysninger til Regionsrådet, Velfærdsministeriet eller Beskæftigelsesministeriet.

Århus den 15. august 2008

KPMG C.Jespersen

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor

Revisionsberetning nr. 7 omfattende side 97–100 er fremlagt på mødet den 2008

Bent Hansen
regionsrådsformand

Bo Johansen
regionsdirektør